

3	5	8	1	0	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	4	6	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CNC, a.s.
Borská 6
841 04 Bratislava

Spoločnosť CNC, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou zmluvou 10.11.2000 v zmysle § 154 - 220 Obch. zák.č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Notárska zápisnica č. N 1275/2000, Nz 1265/2000 zo dňa 10.11.2000 osvedčujúca rozhodnutie zakladateľov o založení akciovej spoločnosti a stanovy v zmysle Zák.č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Akciová spoločnosť preberá všetky práva a záväzky spoločnosti Computer and Network Consulting spol. s r.o. so sídlom Strojnícka 33, Bratislava, IČO: 31 319 025 v zmysle ust. § 69 ods. 2 Obch. zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a do obchodného registra bola zapísaná 9.apríla 2001(Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.a., vložka 2700/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Predaj výpočtovej, kancelárskej a inej elektroniky
- Poskytovanie softwaru-predaj hotových programov, alebo vyhotovenie programov na zakázku
- Komplexná technicko-poradenská činnosť v horeuvedených oblastiach
- Vydavateľská a nakladateľská činnosť
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júla 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DanubiaTel a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu DanubiaTel a.s.. zostavuje spoločnosť DanubiaTel a.s., Borská 6, 841 04 Bratislava.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou, pretože spoločnosť DanubiaTel má 100 % podiel na hlasovacích právach.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 49 (v účtovnom období 2020 bol 50).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 47, z toho 9 vedúcich zamestnancov (31. decembru 2020 bol 50, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Miroslav Strečanský - predseda Ing. Vladimír Hašík Ing. Juraj Ondriš
Dozorná rada	Lubomír Geľo – predseda Ing. Jaroslav Bartoššík Monika Mífkovičová

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
DanubiaTel a.s.	99 600	100	100
Spolu	99 600	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Podľa doterajšieho vývoja COVID19 konštatujeme mierne dopady a obmedzenia na bežné fungovanie spoločnosti, a to najmä v oblasti zvýšenej ochrany zdravia zamestnancov a zvýšeného počtu zamestnancov pracujúcich z domu. Z finančného hľadiska neočakávame pokles tržieb, keďže s našimi zákazníkmi máme uzatvorené dlhodobé kontrakty, skôr očakávame predĺženie splatností pohľadávok a to najmä s ohľadom na mimoriadne vládne opatrenia a obmedzenia, ktoré sa môžu odraziť na ekonomickej situácii našich odberateľov aj podnikateľského prostredia ako celok. Po zvážení všetkých potenciálnych negatívnych dopadov sme však napriek tomu dospeli k záveru, že vzhľadom na charakter nášho podnikania nemajú tieto dopady významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá podsúvahové položky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 5	lineárna	20 až 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

V roku 2010 bolo v účtovnej jednotke rozhodnuté, že sa zmení spôsob účtovných odpisov budovy dátového centra. Namiesto zrýchleného odpisovania sa účtovné odpisy stanovili rovnomerne na zostávajúcu dobu životnosti majetku.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Budova DC	20	lineárna	5
Optické trasy	12	degresívna	8,3
IT technika	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	8	lineárna	12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Spoločnosť nezistila žiadny z horeuvedených dôvodov na zníženie hodnoty majetku a preto netvorila žiadne opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

Spoločnosť nezistila žiadne zníženie hodnoty zásob, ktoré by sa malo zohľadniť vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nepoužíva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek, ako daňových, tak aj účtovných.

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

12. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Spoločnosť nezistila zníženie hodnoty a preto netvorila opravné položky.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá bezodplatne pridelené emisné kvóty

14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Spoločnosť nezistila dôvod na zníženie hodnoty majetku a preto netvorila opravné položky.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

3	5	8	1	0	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	4	6	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam viac ako 360 dní po splatnosti vo výške 100% a daňovú opravnú položku k pohľadávkam viac ako:

- 360 dní po splatnosti vo výške 20%
- 720 dní po splatnosti vo výške 30%
- 1 080 dní po splatnosti vo výške 50%.

Spoločnosť netvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam v skupine viac ako 360 dní po splatnosti.

16. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť netvorí dlhodobé zamestnanecké požitky.

19. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosti neboli pridelené dotácie zo štátneho rozpočtu.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť obstaráva formou finančného prenájmu osobné automobily a IT technológie.

Operatívny prenájom.

Spoločnosť nemá operatívny prenájom.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nevykonáva prenájom (lízing) ako prenajímateľ.

24. Deriváty

Spoločnosť nemá deriváty.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

26. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

27. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

28. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť účtovala o oprave chýb minulých období – oprava výšky preddavkov na dani z príjmov vo výške 56 922 EUR

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Na nehnuteľný majetok – telekomunikačná budova je zriadené záložné právo v prospech VÚB, a.s.: najvyššia hodnota istiny 7.472.880,00 €:

na stavbu s.č. 5366 na parc.č. 124/2 a na parc.č. 124/3, podľa V-35042/16 zo dňa 16.12.2016
na stavbu s.č. 5366 na parc. č. 124/2, 124/3, podľa V-25676/2020 zo dňa 13.10.2020

Na hnutel'ny majetok je zriadené záložné právo v prospech VÚB, a.s.:

Spisová značka NCRzp:	Dátum zápisu do NCRzp:	Najvyššia hodnota istiny:
25208/2020	16.9.2020	5 000 000,00 €
21303/2015	23.7.2015	1 500 000,00 €
21300/2015	23.7.2015	3 000 000,00 €
11850/2014	24.7.2014	2 000 000,00 €

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2021					
Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Prvotné ocenenie	11 402 590	518 104	131 287	0	11 789 407
Pozemky	273 277				273 277
Stavby	8 774 635				8 774 635
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	2 280 126	448 456	127 787		2 600 795
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	71 052	69 648			140 700
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	3 500		3 500		0
Oprávky	8 165 243	806 602	127 787	0	8 844 058
Pozemky	0				0
Stavby	6 514 592	549 741			7 064 333
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	1 650 651	256 861	127 787		1 779 725
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0				0
Opravné položky	71 052	0	0	0	71 052
Pozemky					
Stavby					
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	71 052				71 052
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok					
Zostatková hodnota	3 166 295				2 874 297

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2020					
Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Prvotné ocenenie	10 986 595	458 278	42 283	0	11 402 590
Pozemky	273 277				273 277
Stavby	8 670 291	104 344			8 774 635
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	1 971 975	350 434	42 283		2 280 126
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	71 052				71 052
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	3 500			3 500
Oprávky	7 470 260	737 266	42 283	0	8 165 243
Pozemky	0				0
Stavby	5 973 945	540 647			6 514 592
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	1 496 315	196 619	42 283		1 650 651
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0				0
Opravné položky	71 052	0	0	0	71 052
Pozemky					
Stavby					
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	71 052				71 052
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok					
Zostatková hodnota	3 445 283				3 166 295

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny)

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2021					
Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Prvotné ocenenie	84 380	0	0	0	84 380
Aktivované náklady na vývoj					0
Softvér	84 380	0			84 380
Goodwill					0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					0
Oprávky	48 621	14 610	0	0	63 231
Aktivované náklady na vývoj					0
Softvér	48 621	14 610			63 231
Goodwill					0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0				0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0				0
Opravné položky	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér					
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Zostatková hodnota	35 759				21 149

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2020					
Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Prvotné ocenenie	84 379	0	0	0	84 379
Aktivované náklady na vývoj					0
Softvér	84 379	0			84 379
Goodwill					0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					0
Oprávk	34 012	14 609	0	0	48 621
Aktivované náklady na vývoj					0
Softvér	34 012	14 609			48 621
Goodwill					0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0				0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0				0
Opravné položky	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér					
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Zostatková hodnota	50 367				35 758

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 1 0 4 0 8

CNC, a.s

DIČ

2 0 2 0 2 4 6 3 0 5

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

Výskumná a vývojová činnosť za bežné účtovné obdobie	Hodnota
Náklady na výskum a vývoj (účtované v nákladoch)	73 691
Neaktivované náklady na vývoj (účtované v nákladoch)	73 691
Aktivované náklady na vývoj (účtované na účte 012)	0

3. Zásoby

Opravná položka k zásobám sa netvorí, pretože zásoby sú tvorené najmä tovarom, ktorý je všetok použiteľný a preto nie je potrebné opravnú položku vytvárať.

Stav zásob k 31.12. 2021 je 72 616 EUR a k 31.12.2020 bol 35 660 EUR.

Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

	rok 2021	rok 2020	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	156 715	1 965 197	6 078 652
Náklady na zákazkovú výrobu	70 200	722 619	4 170 452
Hrubý zisk/ strata	86 515	1 242 578	1 908 200
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	24 360	729 355	6 135 760
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	132 355	1 235 842	-57 108
Suma prijatých preddavkov	0	0	
Suma zadržanej platby	0	0	
Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)	-57 108	-189 463	

Spoločnosť v roku 2021 účtuje o zákazkovej výrobe.

Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby : metóda stupňa dokončenia.

Použitá metóda na zistenie stupňa dokončenia : pomer skutočne vynaložených nákladov k rozpočtovaným nákladom.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 529	628	0	0	3 157
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	2 529	628	0	0	3 157

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	14 749 784	16 231 179
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 033 309	724 586
Spolu	15 783 093	16 955 765

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech VÚB, a.s.:

Spisová značka NCRzp:	Dátum zápisu do NCRzp:	Najvyššia hodnota istiny:
25210/2020	16.9.2020	5 000 000,00 €
37839/2015 (11848)	22.12.2015	2 000 000,00 €
37832/2015 (21300)	22.12.2015	1 500 000,00 €
11884/2014	24.7.2014	2 000 000,00 €

5. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť poskytla krátkodobé úročené pôžičky pre materskú spoločnosť účtovnej jednotky a iné účtovné jednotky :

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma úrokov v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma úrokov v eurách k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička pre materskú účt.jednotku	EUR	3,5	2022	0	0	10 190 000	111 088
Pôžička pre materskú účt.jednotku	EUR	3,5	2023	3 680 000	1 412	3 680 000	30 550
Pôžička pre materskú účt.jednotku	EUR	3,5	2024	100 000	38		
Pôžička pre spriaznenú účt. jednotku	EUR	3,5	2023	30 000	1 585		
				3 810 000	3 035	13 870 000	141 638
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička pre materskú účt.jednotku	EUR	3,5	2022	8 091 009	3 103	144 175	1 572
Pôžička pre materskú účt.jednotku	EUR	3,5	2021	0	0	200 000	2 180
Pôžička pre spriaznenú účt.jednotku	EUR	5	2020	13 000	3 327	13 000	2 679
Iné	EUR	5	2020	12 690	5 064	12 690	4 429
				8 116 699	11 494	369 865	10 860
Spolu				11 926 699	14 529	14 239 865	152 498

Štruktúra pôžičiek a poskytnutých finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Po splatnosti	34 081	178 545
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	8 094 112	202 180
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	3 813 035	14 011 638
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	11 941 228	14 392 363

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi UH majetku a UH záväzkov a ich daňovou základňou	425 521	331 383
Pohľadávky (ak sú tvorené opravné položky nedaňové)	71 052	71 052
Rezervy - nedaňové (ak následný náklad bude daňový)	186 579	159 158
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Náklady daňovo uznané až po zaplatení	52 054	43 530
Dodanie záväzkov viac ako 360, 720, 1080 dní po splatnosti	8 794	1 223
Nerealizované KR k 31.12.2017		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	156 240	127 333
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	156 240	127 333

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobým finančným majetkom spoločnosť nedisponuje.

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	736	540
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky (vrátane účtu peniaze na ceste)	1 907	27 356
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	0	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

CNC, a.s

DIČ

2	0	2	0	2	4	6	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peniaze na ceste		
Spolu	2 643	27 896

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	175	5 580
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	175	5 580
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Služby	9 131	23 048
Ostatné	0	11 007
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	9 131	34 055
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Služby	4 747	188 383
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	4 747	188 383
Spolu	14 053	228 018

10. Vlastné imanie

Vlastné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 9 211 631 EUR (k 31. decembru 2020 je 8 983 535 EUR).

Základné imanie je vo výške 99 600 EUR, počet akcií je 3000 a ich menovitá hodnota je 33,20 EUR na akciu.
Jediným akcionárom spoločnosti je DanubiaTel, a.s. so 100-percentným podielom na hlasovacích právach,
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.
Zisk na akciu je 510,52 EUR.

Zisk za rok 2020 vo výške 1 085 344 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov

O rozdelení hospodárskeho výsledku - zisku vo výške 228 096 EUR rozhodne valné zhromaždenie rozhodnutím jediného akcionára.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch.

11. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	46 914	0	0	46 914
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	46 914	0	0	46 914
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	46 914	0	0	46 914
Krátkodobé rezervy, z toho:	287 909	254 987	287 909	0	254 987
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	128 101	115 323	128 101	0	115 323
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	128 101	115 323	128 101	0	115 323
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 400	3 400	3 400	0	3 400
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	156 408	136 264	156 408	0	136 264
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
	159 808	139 664	159 808	0	139 664
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	159 808	139 664	159 808	0	139 664

Nevyfakturované dodávky majetku

Spoločnosť nevytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky majetku.

12. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	443 590	1 332 278
Záväzky v lehote splatnosti	2 185 418	2 240 373
	2 629 008	3 572 651

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	159 127	159 127	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 466 200	1 466 200	0	0
Čistá hodnota zákazky	57 108	57 108	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky	0	0		
Ostatné dlhodobé záväzky	343 012	0	343 012	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky bez SF	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	100 276	120 705	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	68 096	75 403	0	0
Daňové záväzky a dotácie	279 704	481 138	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky bez pozícií	155 485	155 485	0	
	2 629 008	2 515 166	343 012	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020
je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	523 902	523 902	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 922 031	1 922 031	0	0
Čistá hodnota zákazky	189 463	189 463	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 500	4 500	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky	0	0		
Ostatné dlhodobé záväzky	168 912	0	168 912	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky bez SF	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	120 705	120 705	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	75 403	75 403	0	0
Daňové záväzky a dotácie	481 138	481 138	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky bez pozícií	86 597	86 597	0	
	3 572 651	3 403 739	168 912	0

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

13. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné		0
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nerealizovaný KR - zisk (663)	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	0	0

14. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	11 836	5 130
Tvorba na ťarchu nákladov	9 657	10 078
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-10 403	-3 372
Stav k 31. decembru	11 090	11 836

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

15. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

16. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver	EUR	1,9 + 3M EURIBOR		31.12.2027	3 571 674	4 285 724
					3 571 674	4 285 724
Krátkodobé bankové úvery						
Splátkový úver	EUR	1,9 + 3M EURIBOR		31.12.2027	714 276	714 541
Kontokorentný úver	EUR	2,15		30.9.2020	1 973 173	1 757 998
					2 687 449	2 472 539
Spolu					6 259 123	6 758 263

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 687 449	2 472 539
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 571 674	4 285 724
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	6 259 123	6 758 263

17. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosti boli poskytnuté pôžičky a úvery mimo bankový sektor v nasledovnej štruktúre:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička od spriaznenej osoby					
Denovo	EUR	5	2022	0	129 257
Dlhodobé úvery mimo bankové inštitúcie					
	EUR	0	2022	0	59 137
				0	188 394
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička od spriaznenej osoby					
Denovo	EUR	5	2021	154 734	149 734
Pôžička od spriaznenej osoby					
Denovo	EUR	5	2022	133 507	
Ostatné krátkodobé pôžičky					
	EUR	3,5	2021		403 480
Krátkodobé úvery mimo bankové inštitúcie					
	EUR	0	2022	59 137	64 513
				347 378	617 727

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	347 378	617 727
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	188 394
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	347 378	806 121

18. Časové rozlišení

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
CheckPoint pre PSS	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
CheckPoint pre PSS	5 193	10 547
Služby DC pre IIB Moscow	2 527	2 527
Support UPVS	0	14 690
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	7 720	27 764
Spolu	7 720	27 764

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 10 osobných áut v obstarávacej cene 457 282 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 342 166 EUR)

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu k 31.12.2021 IT techniku v obstarávacej cene 179 877 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 153 857 EUR)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021		31.12.2020	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	151 312	7 918	86 598	4 076
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	343 012	7 763	168 912	4 580
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	494 324	15 681	255 510	8 656

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	266 686			1 827 012		
z toho teoretická daň 21 %		56 004	21,00 %		383 673	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	403 184	84 669	31,75 %	351 400	73 794	4,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-201 072	-42 225	-15,83 %	-182 460	-38 317	-2,10 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-147 383	-30 950	-11,61 %	-459 647	-96 526	-5,28 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	321 415	67 498	25,31 %	1 536 305	322 624	17,66 %
Splatná daň		67 497	25,31 %		322 624	17,66 %
Odložená daň		-28 907	-10,84 %		-27 169	-10,19 %
Celková vykázaná daň		38 590	14,47 %		295 455	7,47 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane v z príjmov v Slovenskej republike je v roku 2021 21 % (v roku 2020: 21 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s derivátmi.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosy zo zákazky		
Výnosy zo zákazky	156 715	1 965 197
	156 715	1 965 197
Tovar		
Tovar	3 108 987	2 666 518
	3 108 987	2 666 518
Služby		
Služby DC	2 502 059	2 349 396
Ostatné služby	6 250 859	7 456 584
	8 752 918	9 805 980
Spolu	12 018 620	14 437 695

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

-

3. Aktivácia

-

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnéj linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z premlčaných záväzkov	75	0
Iné	56 755	27 284
Spolu	56 830	27 284

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

0	0
---	---

5. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	1 857 700	1 968 232
Sociálne a zdravotné poistenie	643 834	676 049
Sociálne zabezpečenie	94 957	44 269
Doplnkové dôchodkové pripoistenie	0	855
Spolu	2 596 491	2 689 405

6. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	158
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
Spolu	1	158

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	483 230	419 354
Ostatné výnosové úroky	635	635
Ostatné finančné výnosy	9 012	7 342
Spolu	492 877	427 331

8. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Telekomunikačné služby	183 324	185 415
Poradenská a konzultačná činnosť	436 171	407 462
Zmluvný servis	338 410	399 825
Development (Outsourcing)	1 534 901	1 479 355
prevádzkové služby	870 793	1 774 683
Audit a poradenstvo	6 800	6 800
Nájomné	152 859	242 044
Zákazková výroba	57 135	774 198
prenájom technológií		194 887
správa inform.systémov	1 521 237	234 024
implementačné služby		453 800
Iné	754 918	656 985
Spolu	5 856 548	6 809 478

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Pokuty a penále (zmluvné a ostatné)	2 093	6 585
Odpis pohľadávok	3 429	0
Poistné	20 915	13 846
Iné	6 346	929
Spolu	32 783	21 360

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

0 0

10. Kurzové straty

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 362	6 068
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Spolu	1 362	6 068

11. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	147 001	173 444
Úroky - odplata za ručenie za ručenie		0
Iné		
Spolu	147 001	173 444

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	6 800	6 800
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	6 800	6 800

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021	2020
		EUR	EUR
Slovenská republika	Zmena stavu nedokončenej vý roby	0	0
	Tržby z predaja služieb	8 752 918	9 805 980
	Tržby za tovar	3 108 987	2 666 518
	Vý nosy zo zákazky	156 715	1 965 197
	Vý nosy z p redaja DHM	0	0
	Iné vý nosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	12 018 620	14 437 695

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré by sa nasledovali v účtovníctve.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má od 15.06.2020 v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2023.

Predmetom zmluvy je podnájom kancelárskych priestorov v L12, Landererova 12, Bratislava. Mesačné nájomné je vo výške 9 432 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma dlhodobý majetok

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Vojnový konflikt na Ukrajine a sankcie uvalené na Ruskú federáciu a ich ekonomický vplyv na Slovensko môžu spôsobiť zhoršenie makroekonomických ukazovateľov a tým pádom aj zhoršenie ekonomického prostredia na Slovensku. Z finančného hľadiska neočakávame pokles tržieb v súvislosti s vojnovým konfliktom nakoľko nevykonávame žiadne obchodné aktivity s Ukrajinou ani s Ruskou federáciou. Prudký rast cien energií a ostatných vstupov môžu negatívne ovplyvniť obchodnú maržu a zisk spoločnosti ako aj finančnú stabilitu našich obchodných partnerov. Preto očakávame tlak na predĺžovanie splatností našich pohľadávok. Po zvážení všetkých potenciálnych negatívnych dopadov sme však napriek tomu dospeli k záveru, že vzhľadom na charakter nášho podnikania nemajú tieto dopady významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno spoľahlivo predvídať budúce dopady.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu a v prípade jej zhoršenia podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť, prípadne jej zamestnancov.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť DanubiaTel a.s..

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021	2020
	EUR	EUR
IT Služby	37 920	37 920
Úroky z poskytnutých pôžičiek	480 997	418 704
Iné	3 752	3 713
Výnosy spolu	522 669	460 337

	2021	2020
	EUR	EUR
Prenájom vozidla	25 560	25 560
outsourcing	344 130	335 303
Iné	5 938	-
Nákupy spolu	375 628	360 863

	2021	2020
	EUR	EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver (náklad)	81 260	86 585
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Postúpenie pohľadávok Danubiatel	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Poskytnuté pôžičky	11 875 562	14 359 565
Pohľadávky z obchodného styku	4 082	4 361
Majetok spolu	11 879 644	14 363 926

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	118 304	123 113
Záväzky spolu	118 304	123 113

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2021 EUR	2020 EUR
Služby	-	-
Tovar	-	-
Uroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	-	-

	2021 EUR	2020 EUR
Služby	-	-
Iné	-	-
Nákupy spolu	-	-

	2021 EUR	2020 EUR
Poskytnutá záruka na bankový úver	0	0
Iné	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	0	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	0	0

	2021 EUR	2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

	2021	2020
	EUR	EUR
IT Služby	6 641 665	8 057 669
tovar	2 287 399	2 408 705
majetok	0	0
úroky z pôžičky	2 233	650
Iné	21 372	7 906
Výnosy spolu	8 952 669	10 474 930

	2021	2020
	EUR	EUR
služby	293 589	544 575
tovar	1 652	-
prenájom	129 800	196 443
úroky z pôžičky	9 250	9 250
Iné	3 634	5 827
Nákupy spolu	437 925	756 095

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 581 700	1 533 315
Poskytnutá pôžička	47 912	15 679
Majetok spolu	2 629 612	1 548 994

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	168 961	56 572
Prijatá pôžička	288 241	278 991
Záväzky spolu	457 202	335 563

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 4 a v roku 2020 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	0	0
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	0	0

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia predstavenstva a dozornej rady nemali z titulu svojej funkcie žiadny finančný príjem.

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	99 600	0	0	0	99 600
Základné imanie	99 600	0			99 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	19 920	0	0	0	19 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	389	0	0	0	389
Štatutárne fondy	389	0	0	0	389
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 332 069	0	0	1 531 557	8 863 626
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 778 282	0	446 213	1 531 557	8 863 626
Neuhrazená strata minulých rokov	-446 213	0	-446 213	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 531 557	228 096		-1 531 557	228 096
Spolu	8 983 535	228 096	0	0	9 211 631

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	99 600	0	0	0	99 600
Základné imanie	99 600	0			99 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	19 920	0	0	0	19 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	389	0	0	0	389
Štatutárne fondy	389	0	0	0	389
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 902 831	56 922	0	1 372 316	7 332 069
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 349 044	56 922	0	1 372 316	7 778 282
Neuhradená strata minulých rokov	-446 213	0	0	0	-446 213
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 372 316	1 531 557		-1 372 316	1 531 557
Spolu	7 395 056	1 588 479	0	0	8 983 535

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**Peňažné toky z prevádzky****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Cash Flow CNC, a.s.		2 021	2 020
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	266 686	1 827 012
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	618 281	677 433
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	819 305	751 875
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	13 992	61 764
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	628	1 561
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	193 922	-166 354
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	147 001	173 444
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-483 865	-419 989
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1	-159
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	328	6 068
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-14 011	-1 650
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-59 018	270 872

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 759 354	283 177
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-953 244	2 085 040
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-769 154	-2 306 208
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-36 956	504 345
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-874 386	2 787 622
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-874 386	2 787 622
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-591 299	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-1 465 685	2 787 622
	Peňažné toky z investičnej činnosti	2 465 680	-3 395 914
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-518 104	-230 073
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	15 917	1 650
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-100 000	-3 680 000
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	2 584 003	420 000
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	483 865	92 509
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	2 465 680	-3 395 914
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 093 423	843 712
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	215 169	5 023 887
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-714 276	-4 401 623
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		400 000

C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-400 000	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-194 315	-178 552
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-147 001	-173 444
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 240 424	670 268
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-240 428	61 976
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-1 730 102	-1 791 651
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 970 530	-1 729 675
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-327	-427
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 970 857	-1 730 102